



Gemeindeversammlung Stetten

13. Dezember 2022, 20.00 Uhr

Budget 2023 der Gemeinde Stetten

Kurzfassung / Budget 2023 der Gemeinde Stetten / Antrag:

der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung folgende Anträge zu genehmigen:

1. Gemeindesteuerfuss 61% natürliche Personen
Gemeindesteuerfuss 49% juristische Personen
2. Abwassergebühr CHF 1.25/m³
3. Hundesteuer: 1. Hund CHF 110.00, weitere CHF 120.00
4. Besoldungsreglement / Erhöhung der Referentenentschädigung:
Hochbau sowie Tiefbau je CHF 3'000.00
5. Budget für: die Erfolgsrechnung 2023 / die Investitionsrechnung 2023

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'160'767.00	217'970.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	334'360.00	110'850.00
2 Bildung	2'114'986.00	3'400.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	91'660.00	14'250.00
4 Gesundheit	419'194.00	207'500.00
5 Soziale Sicherheit	595'833.00	52'530.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	294'036.00	109'211.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	390'839.00	336'403.00
8 Volkswirtschaft	50'025.00	37'243.00
9 Finanzen und Steuern	79'140.00	4'446'300.00
Total Aufwand / Ertrag	5'530'840.00	5'535'657.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	4'817.00	0.00
Total	5'535'657.00	5'535'657.00

Investitionsrechnung

		Budget 2023
1500	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	81'000.00
6150	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	421'000.00
	Total Investitionsausgaben	502'000.00
6150	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	189'000.00
7201	Umweltschutz und Raumordnung	20'000.00
	Total Investitionseinnahmen	209'000.00
	Total Investitionsausgaben	502'000.00
	Total Investitionseinnahmen	209'000.00
	Nettoinvestitionen	-293'000.00
	Netto (-) / Einnahmen (+)	

Bericht des Finanzreferenten

Budget 2023 – Gemeinde Stetten

Von einer (politischen) Nervosität zur Nächsten

Ausgangslage

Corona, Suezkanal, Krieg und nun die Energie. Kaum scheint ein Thema einigermaßen bewältigt zu sein, tritt die nächste Herausforderung ans Tageslicht. Bereits als Arbeitnehmer sind die Auswirkungen spürbar, für Unternehmen und Arbeitgeber sind die Herausforderungen hingegen sehr hoch. Einzelne sind eventuell "nur" von einer einzigen Herausforderung betroffen. In meiner täglichen Arbeit bei der Bank sehe ich aber auch, dass viele Unternehmen in allen vier Themen betroffen sind und in diesem Hamsterrad vom "stetigen Probleme lösen" sehr viel Ressourcen an Zeit und Geld investieren müssen. Im Schlepptau der steigenden Produktpreise sind nun, wie Geldpolitisch zu erwarten war, auch die Zinsen angestiegen. Die Zeit der günstigen Preise und der tiefen Zinsen scheint definitiv vorbei zu sein.

Positives nicht vergessen

Trotz diesen Herausforderungen steht unsere Gemeinde weiterhin sehr gut da. Die vergleichsweise stabile Situation in der Schweiz, die weiterhin sehr guten Einkünfte unserer Einwohner und die tiefen Zinsen lassen die Steuern sprudeln. Gleichzeitig trägt diese starke Situation zu hohem Investitions- und Konsumverhalten bei.

Die Einwohnerzahl von Stetten wächst leicht überdurchschnittlich, die Situation ist aber gut planbar. Unsere grössten Stärken (Steuern, Wohnlage, Schule, Infrastruktur, etc.) sind unverändert auf sehr gutem Niveau. Die Ausgangslage fürs Budget 2023 würde ich mit "Start aus der ersten Reihe" zusammenfassen.

Ertrag

Erfreulicherweise entwickeln sich die Steuereinnahmen weiterhin überdurchschnittlich. Den grössten Beitrag in Sachen Ertragswachstum verzeichnen wir in folgenden drei Positionen:

- Einkommenssteuern natürliche Personen
- Grundstückgewinnsteuern
- Baugesuche / Baugebühren

Bei allem Optimismus ist im Ertragsbereich auch Vorsicht angebracht. Die allgemein steigenden Preise werden dazu führen, dass dem Steuerzahler weniger für den Konsum bleibt und damit insgesamt weniger Kaufkraft vorhanden ist. Hinzu kommen die steigenden Zinsen, welche für die Eigenheimbesitzer höhere Zinsabzüge in der Steuererklärung ermöglichen. Damit sinken längerfristig die steuerbaren Einkünfte und schlussendlich der Steuerertrag der Gemeinde.

Trotz allem: Stetten verzeichnet wenig Wegzüge und besonders positiv; wie mir die Steuerkatasterführerin bestätigt, wohnen die 20 stärksten Steuerzahler unverändert in unserer Gemeinde.

Aufwand

Kostenseitig darf ich sagen, dass im aktuellen Gemeinderat die Werte "Unternehmerisches Denken, Kostendisziplin und Bescheidenheit" stark vertreten sind. Damit ist eine aufwandseitige Stabilität gewährleistet und die Kosten sind planbar. Hinzu kommt, dass wir im Vergleich mit anderen Gremien der öffentlichen Hand weniger langfädige Diskussionen um die Sinnfrage einzelner, nicht zwingend notwendiger Ausgaben haben und damit effizient unterwegs sind. Wir folgen weiterhin gerne dem Grundsatz aus dem Gemeindegesetz welcher uns zu "sorgfältigem Umgang mit den finanziellen Ressourcen" verpflichtet.

Die wichtigsten Abweichungen zum letzten Budget sind:

- **Schule:** Lohnkosten für die zusätzliche Klasse sowie die Abschreibungen für den neuen Schulraum. Hinzu kommen höhere Kosten für die Sonderschulen.
- **Soziales:** Höhere kantonale Kosten im Bereich Berufsbeistandschaften sowie allgemeine Unterstützungsfälle.
- **Verwaltung:** leicht höhere Lohnkosten (Analyse Lohnvergleich ergab deutlich unterdurchschnittliche Entschädigungen für unser Verwaltungsteam). Hinzu kommt eine Pensumserhöhung von 20 % im Bereich Hoch- / Tiefbau.
- **Feuerwehr:** Ersatz der veralteten und teilweise defekten Bekleidung für die gesamte Mannschaft sowie die Abschreibungen für das ersetzte Logistikfahrzeug.
- **Immobilien:** Abschreibungen Dachsanierung Gemeindezentrum sowie der Liegenschaftsunterhalt allgemein.
- **Strassen:** Abschreibungen Projekt 30er Zone sowie Abschreibungen Strassen (Bushaltestellen).

Investitionen

Die Positionen in der Investitionsrechnung betreffen folgende Themen:

- Schule: Fr. 850'000.-- / Projektkredit Erweiterung Schulraum (**bereits bewilligt**)
- Wasser: Fr. 220'000.-- / RWV Sanierungsprojekt 2014-2018 letzte Etappe, (**bereits bewilligt**)

Wegen Ablehnung Verbandsordnung RWV und Ablauf Subventionszusage per 31.12.2022 neu via Investitionsrechnung der Gemeinde anstelle RWV. Projektabschnitt; Torenhau, Stetten.

- Feuerwehr: Fr. 81'000.-- / Ersatz Logistikfahrzeug, Ersatzteile nicht mehr verfügbar
- Strassen: Fr. 107'000.-- / 30er Zone, gemäss separaten Ausführungen
- Strassen: Fr. 250'000.-- / Umbau Bushaltestellen für behindertengerechte Nutzung

- Strassen: Fr. 64'000.-- / weitere Etappe Umrüstung Strassenleuchten auf LED

Finanziert aus Erlös Verkauf Kabelnetz Strassenbeleuchtung

- Fr. 1'572'000.-- Total Investitionen

Resultat Budget

Heute liegt der Steuerfuss bei 65 % bzw. bei Fr. 57'000.-- je %. Im Budget 2023 resultiert ein geplanter Überschuss (schwarze Null) von rund Fr. 4'000.--.

Antrag

Aufgrund des seit drei Jahren stabil positiven Ergebnisses von durchschnittlich rund Fr. 300'000.-- sowie den gut planbaren Aufwendungen, beantragt der Gemeinderat eine Steuersenkung von 4% - auf neu 61%.

Gemeinderat Stetten
Thomas Müller

"Der Bericht konnte erstmals im Layout nach HRM2 und mit den verlangten Kontogruppen und Kennzahlen produziert werden. Die Angaben zu den Detailkonti finden Sie in den separaten Anhängen."
Für Fragen stehen Ihnen Dominique Bossert oder Thomas Müller gerne zur Verfügung:
(dominique.bossert@stetten.ch / thomas.mueller@stetten.ch).

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung Budget 2023	Seite 2
Bericht des Finanzreferenten	Seite 3 - 5
Inhaltsverzeichnis	Seite 6
Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 7
Finanzierung	Seite 8
Finanzplan 2024 - 2028	Seite 9 -10
Haushaltsgewicht	Seite 11
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	Seite 12
0 Allgemeine Verwaltung	Seite 13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite 14
2 Bildung	Seite 14 - 15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite 15
4 Gesundheit	Seite 16
5 Soziale Sicherheit	Seite 16 - 17
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Seite 117
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite 18
8 Volkswirtschaft	Seite 19
9 Finanzen und Steuern	Seite 19
Besoldung / Referatsentschädigungen (Antrag)	Seite 20
Erfolgsrechnung bzw. gestufter Erfolgsausweis	Seite 21
Zusammenzug Investitionsrechnung	Seite 22
angewandtes Regelwerk und Abweichungen (Anhang)	Seite 23
Finanzkennzahlen erster Priorität (Anhang)	Seite 24
Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2+2/2) (Anhang)	Seite 25 - 26
Abschreibungen totalisiert (Anhang)	Seite 27
Verpflichtungskredite (Anhang)	Seite 28
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	Seite 29 - 31
Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Budget 2023	Seite 32 - 33
Notizen	Seite 34

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	7'272'787	6'394'269
Steuerfuss	61%	64%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'182'000.00	3'713'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	150'000.00	0.00
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	5'000.00	5'000.00
4000.60 Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	-4'500.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	500'000.00	0.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	100'000.00	0.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	207'000.00	187'000.00
4008.00 Personalsteuern	20'000.00	0.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	115'000.00	75'000.00
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	6'500.00	6'500.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	130'000.00	84'000.00
4033.00 Hundesteuern	9'500.00	10'000.00
4290.00 Eingang abgeschriebener Forderungen	1'000.00	0.00
4531.20 Bundessteuern STAF	15'000.00	20'932.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-1'900.00	-1'900.00
3601.00 Kantonsanteil Hundesteuer	-2'700.00	-2'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'436'400.00	4'092'332.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2023
Ertragsüberschuss	4'817.00
Aufwandüberschuss	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	486'073.00
Ertrag aus Aufwertungen	0.00
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	62'903.00
Einlagen in Legate	0.00
Entnahmen aus Legaten	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	427'987.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	502'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-74'013.00

Finanzplan 2024 - 2028 / Budget 2023

	BG 2022	BG 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	81'000		300'000				
02 Allgemeine Dienste	81'000		300'000				
Sanierung Gemeindezentrum							
Mobilien (Fahrzeug/Werkzeuge	81'000						
Gemeindearbeiter)							
Heizung Liegenschaften			300'000				
Sanierung MZH							
MZH (Fenster, etc.)							
Sanierung MZH (umfassend)							
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		81'000	60'000				
15 Feuerwehr		81'000					
Fahrzeug, Ersatz TLF							
Fahrzeug, Ersatz Logisitkfahr-		81'000					
zeug							
16 Verteidigung			60'000				
Sanierung Schiessanlage (Kugelfang)			80'000				
Bundesbeiträge			-20'000				
2 BILDUNG	50'000						
21 Obligatorische Schule	50'000						
Anschaffungen Tablets (Lehrplan 21)							
Sonnenstoren (Hitzeschutz) / Holzbo-							
den	50'000						
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE							
34 Sport und Freizeit							
Jugendspielplatz/Bewegungsgarten/							
Pumptrack (übrige Tiefbauten)							
Investitionsbeiträge von privaten							
Organisationen ohne Erwerbszweck							
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	50'000	232'000		570'000			
61 Strassenverkehr	50'000	232'000		570'000			
30er Zone / Strassenzustandsanalyse		107'000					
Revision Strassenrichtplan / Beleuch-	50'000						
tung							
neuer Standart LED							
Bushalte-		250'000					
stelle(n)							
Dorfstrasse				500'000			
Fusswege / langsam Verkehr				70'000			
Investitionen in LED		64'000					
Investitionsbeiträge von Kanton		-125'000					
und Konkordaten							
Verkauf Kabelnetz ÖB - EKS		-64'000					
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	93'000	-20'000	100'000	100'000	100'000		
72 Abwasserbeseitigung	93'000	-20'000	100'000	100'000	100'000		
GEP - Genereller Entwässerungsplan	93'000		100'000	100'000	100'000		
Einlage in SPF und Fonds des							
EK	78'000						
Anschlussgebühren Kanalisation	-35'000	-20'000					
(Bezug von SPF und Fonds des EK)	-43'000						

	<u>BG 2022</u>	<u>BG 2023</u>	<u>FP 2024</u>	<u>FP 2025</u>	<u>FP 2026</u>	<u>FP 2027</u>	<u>FP 2028</u>
79 Raumordnung							
Revision Nutzungsplan (alt Siedlungsentwicklung ab 2021)							
Siedlungsentwicklung (HRM1)							
Revision Nutzungsplan (alt Siedlungsentwicklung ab 2021)							
9 FINANZEN UND STEUERN	-274'000	-293'000	120'000				
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung			120'000				
Metzgerhüsli			120'000				
99 Nicht aufgeteilte Posten	-274'000	-293'000					
Passivierte Einnahmen							
Passivierte Einnahmen VV SPF	78'000						
Aktivierete Ausgaben	-274'000	-293'000					
Aktivierete Ausgaben VV SPF	-78'000						
Total	0	0	580'000	670'000	100'000	0	0

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Individuelle Regelung der Gemeinde

Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	Total
313'927	359'262	3'471	4'817	6'500	10'000	9'000	706'977

Zulässiger Aufwandüberschuss

Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)

4'817.00

Funktionale Gliederung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'160'767.00	217'970.00	1'003'803.00	176'270.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	334'360.00	110'850.00	292'438.00	120'000.00
2 BILDUNG	2'114'986.00	3'400.00	1'933'690.00	3'100.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	91'660.00	14'250.00	73'884.00	14'250.00
4 GESUNDHEIT	419'194.00	207'500.00	431'990.00	195'575.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	595'833.00	52'530.00	593'572.00	40'480.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	294'036.00	109'211.00	222'896.00	98'426.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	390'839.00	336'403.00	434'331.00	330'431.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	50'025.00	37'243.00	66'725.00	50'100.00
9 FINANZEN UND STEUERN	79'140.00	4'446'300.00	84'406.00	4'109'103.00
Gewinn / Verlust	4'817.00			
Gesamttotal	5'535'657.00	5'535'657.00	5'137'735.00	5'137'735.00

Allgemeine Bemerkungen

Dieser Zusammenzug gibt Ihnen einen Überblick über das Budget 2023.

Die Details zu den einzelnen Funktionen weisen wir Ihnen auf den nächsten Seiten aus.

Die detaillierten Unterlagen können bei der Gemeindeverwaltung angefordert werden.

Telefon: 052 644 00 18

Mail: dominique.bossert@stetten.ch

Homepage: unter "Verwaltung / Gemeindeversammlung"
oder "Home / Neuigkeiten"

Allgemeine Verwaltung

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'160'767.00	217'970.00	1'003'803.00	176'270.00
0110	Legislative	28'005.00	6'800.00	26'090.00	6'500.00
0120	Exekutive	186'259.00		176'074.00	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	208'400.00	74'300.00	177'225.00	71'000.00
0220	allgemeine Dienste, übrige	370'303.00	92'120.00	292'691.00	53'520.00
0290	Gemeindezentrum (GDZ)	207'460.00	24'650.00	190'745.00	24'650.00
0291	Mehrzweckhalle (MZH)	87'135.00	16'000.00	68'598.00	18'000.00
0292	übrige Liegenschaften des VV	73'205.00	4'100.00	72'380.00	2'600.00

0120 Exekutive

Erhöhung von zwei Pauschalen von je CHF 3'000.00, Tiefbaureferent sowie Hochbaureferent. Ebenfalls bei den Anträgen an die Gemeindeversammlung aufgeführt.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Leicht höhere Lohnkosten (Analyse Lohnvergleich), erwähnt im Bericht des Finanzreferenten, ab Seite 3. Die Sozialabgaben und Pensionskassenabzüge (teilweise durch das Alter vorgegeben) wurden ebenso angepasst. Ebenfalls musste eine Steigerung der Porti/Post- und Bankspesen berücksichtigt werden.

0220 allgemeine Dienste

Weiterbildungskosten im Bereich der Kanzlei und Bauverwaltung wurden mit dem Betrag von CHF 16'500.00 im Budget aufgenommen sowie leicht höhere Lohnkosten (Analyse Lohnvergleich).

Ebenfalls steigen die Kosten für den Informatik-Nutzungsaufwand jährlich, im Budget sind dafür CHF 86'500.00. Supports sowie das Update des Betriebssystems von 2021 führen zu wiederkehrenden Kosten. Für die Homepage wurden CHF 8'000.00 eingesetzt (Online-Schalter und Anpassungen).

0290 Gemeindezentrum (GDZ)

Durch die zu erwartenden hohen Energiekosten/Heizkosten wurden die Beträge im Budget entsprechend angepasst bei Strom sowie Gas. Bei Anschaffung Maschinen und Geräte ist ein Betrag von CHF 3'000.00 eingesetzt für weitere benötigte Gerätschaften Gemeindemitarbeiterin. Mit CHF 4'000.00 möchte man einen Velounterstand realisieren (Ersatz bestehender HochZwei).

0291 Mehrzweckhalle (MZH)

Durch die zu erwartenden hohen Energiekosten/Heizkosten wurden die Beträge im Budget entsprechend angepasst bei Strom sowie Gas. Auch hier möchte man mit CHF 4'000.00 einen Velounterstand realisieren (Neu). Betreff des aktuell nicht optimalen Zustands des Klaviers in der MZH sowie der Audioanlage wurden CHF 6'000.00 für den Unterhalt und die Instandhaltung eingesetzt.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2023		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		292'438.00	120'000.00
1110	Polizei	4'000.00	24'260.00	
1400	allgemeines Rechtswesen	114'186.00	118'643.00	60'000.00
1500	Feuerwehr	215'534.00	149'004.00	60'000.00
1620	Zivilschutz (allgemein) Verteidigung	640.00	531.00	

1110 Polizei

Gemäss kantonaler Auskunft, sind die vorerst zu erwartenden erhöhten Kosten, erst ab Änderung des Polizeigesetzes aufzunehmen. Jedoch befindet sich dieses immer noch in der Revision, deshalb eine markante Reduktion im Budget von CHF 20'260.00

1400 allgemeines Rechtswesen

Die tieferen Kosten, als budgetiert, erklären sich wie folgt; die Arbeiten werden in der Erbschaft durch Dritte erledigt und diese Ausgaben sind fast kostendeckend durch die eingenommenen Gebühren.

1500 Feuerwehr

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat ist ab der Seite 32 ersichtlich. Die Tabellen sowie Ausführungen werden durch die VOR erstellt und von der Gemeinde übernommen und abgedruckt.

Bildung

	Budget 2023		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung (obligatorische Schule)		1'933'690.00	3'100.00
2110	Kindergarten	224'583.00	201'913.00	1'400.00
2120	Primarstufe	982'513.00	918'607.00	1'700.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	525'000.00	521'400.00	
2140	Musikschulen	25'000.00	25'000.00	
2170	Schulliegenschaften	180'150.00	122'150.00	
2180	Tagesbetreuung	7'500.00	5'000.00	
2190	Schulleitung / Schulverwaltung	35'240.00	34'620.00	
2200	Sonderschulen	135'000.00	105'000.00	

2110 Kindergarten und 2120 Primarstufe

Die Lohnkosten der Lehrpersonen, welche durch das Erziehungsdepartement bestimmt werden, steigen kontinuierlich an in den letzten Jahren. Ebenfalls musste eine Anpassung der Lehrpersonen aufgenommen werden, welche durch die Erweiterung des Schulraumes zustande kommt.

2170 Schulliegenschaften

Hier wurden die Abschreibungen, des Verpflichtungskredites von CHF 850'000.00, für die Erweiterung des Schulraumes im Budget berücksichtigt, in der Höhe von CHF 42'500.00.

2180 Tagesbetreuung

Maximalbetrag von CHF 7'000.00 an Subventionen für die Kosten: sozialpädagogische Mittagstischbegleitung.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	91'660.00	14'250.00	73'884.00	14'250.00
3120	Denkmalpflege Heimatschutz	2'500.00		2'500.00	
3290	Kultur	7'300.00		10'800.00	
3410	Sport	3'500.00		2'100.00	
3420	Freizeit	48'360.00	250.00	28'484.00	250.00
3500	Kirchen / religiöse Angelegenheiten	30'000.00	14'000.00	30'000.00	14'000.00

3120 Denkmalpflege

Entschädigungspauschale, welche für Fach-/ Stellungnahmen der Denkmalpflege geleistet werden müssen.

3420 Freizeit

Die Sanierung der Fusswege ist geplant, die Kosten gemäss Offerte sind CHF 5'000.00 sowie zusätzlich für erforderliche Gartenumgestaltungen. Ebenfalls ist die Inspektion der Spielplätze 2023, gemäss Turnus, wieder eingeplant.

3500 Kirchen / religiöse Angelegenheiten

Die hier entstehenden Kosten werden mittels Gemeindeverteilungsschlüssel weiterverrechnet. Vorgehen sind Energieverbrauch mindernde, bauliche Massnahmen im Innen-/ sowie Aussenbereich der Kirche umzusetzen.

Gesundheit

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	419'194.00	207'500.00	431'990.00	195'575.00
4125	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	245'000.00	122'500.00	251'450.00	111'475.00
4215	ambulante Krankenpflege	170'500.00	85'000.00	170'350.00	84'100.00
4320	übrige Krankheitsbekämpfung	3'694.00		10'190.00	

4125 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Der Kanton leistet einen Beitrag an die Kosten der Pflegefinanzierung Kranken-/ Alters-/ und Pflegeheime. Die Erhebung der anrechenbaren Aufwendungen werden gemäss Art. 12 des Altersbetreuungs-/ Pflegegesetz (AbPG) und den Paragraphen 32 + 33 der Verordnung zum Altersbetreuungs-/ und Pflegegesetz (AbPV) jährlich an den Kanton gemeldet.

4215 ambulante Krankenpflege

Hier verhält es sich analog den Kantonsbeiträgen wie unter den Konten von 4125, Kranken-, Alters- und Pflegeheime.

4320 übrige Krankheitsbekämpfung

Unter diesem Budgetposten sind die Kosten für Ausgaben betreffend Corona zu budgetieren. Es wird angenommen, dass die Kosten für Neuanschaffungen Maschinen, Geräte, Mobiliar wie Trennwände, Desinfektionsstände usw. tiefer ausfallen, deshalb wurde hier ein Minderbetrag von CHF 6'496.00 budgetiert.

Soziale Sicherheit

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	595'833.00	52'530.00	593'572.00	40'480.00
5120	Prämienverbilligungen	344'500.00	4'500.00	374'500.00	4'500.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'870.00	1'750.00	2'870.00	1'750.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'440.00	5'080.00	9'440.00	3'000.00
5440	Jugendschutz	4'900.00		9'800.00	
5510	Arbeitslosenversicherung	13'100.00		13'100.00	
5720	wirtschaftliche Hilfe	206'830.00	41'200.00	178'880.00	31'230.00
5730	Asylwesen				
5790	Fürsorge	14'193.00		4'982.00	

5120 Prämienverbilligung

Schwierig zu budgetieren sind die Kosten für die individuelle Prämienverbilligung, denn diese sind abhängig von der Entwicklung der Krankenkassenprämien. Das IPV-Modell im Kanton Schaffhausen funktioniert so, dass die Prämien höchstens 15 % des anrechenbaren Haushaltseinkommens betragen dürfen - was darüber hinaus geht, wird von den Gemeinden (65 %) und vom Kanton (35 %) vergütet.

5440 Jugendschutz

Der budgetierte Betrag betrifft Pflegeplatzentschädigung, welche durch Veränderungen des persönlichen Umfeldes sowie Mutationen eventuell nicht zum Tragen kommen. Da diese zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt waren, wurde nach dem Vorsichtsprinzip der Betrag von CHF 4'900.00 ins Budget aufgenommen.

5720 wirtschaftliche Hilfe

Bei Unterstützung zu Lasten der Gemeinden, wurde gemäss Information des Kantons Schaffhausen für Asylanten mit einem anstehenden Statuswechsel und einer eventuellen Rückführung in die Ursprungsgemeinden sowie für Asylanten mit dem Schutzstatus S, ein Betrag von CHF 20'000.00 in das Budget aufgenommen.

Ebenfalls gemäss kantonalen Angaben wurde unter dem Konto 5720.3631.01 der Beitrag um CHF 42'950.00 erhöht, die Lastenteilungsrechnung führt zu einem Kostenbeitrag entsprechend den Vorgaben des Kantons Schaffhausen.

5790 Fürsorge

Anpassung des Lohnsplittes, betreff 5720 wirtschaftliche Hilfe.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	294'036.00	109'211.00	222'896.00	98'426.00
6150	Gemeindestrassen	242'130.00	109'211.00	171'470.00	98'426.00
6210	öffentliche Verkehrsinfrastruktur	51'906.00		51'426.00	

6150 Gemeindestrassen

Um die Strassenzustandsanalyse zu benennen, wurde eine Offerte eingeholt, die Kosten sind CHF 9'000.00. Ebenso ist der Teerbelag Rotackerstrasse mit CHF 20'000.00 enthalten im Budget und der Feldweg-Flurweg «Erlenwäldli» wird erneuert, hier erhalten wir eine Rückvergütung des Kanton Schaffhausen von CHF 3'700.00 an die Kosten von CHF 7'750.00.

Bei den Abschreibungen sind rund CHF 30'000.00 mehr für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung, die Umsetzung der behindertengerechten Nutzung Bushaltestellen sowie die 30er Zone aufgenommen.

Umweltschutz und Raumordnung

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	390'839.00	336'403.00	434'331.00	330'431.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'895.00		61'622.00	
7201	Abwasserbeseitigung	88'393.00	53'343.00	89'081.00	53'831.00
7202	Kläranlage (Röti)	74'950.00	110'000.00	74'750.00	110'000.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	1'650.00	1'100.00	1'650.00	1'100.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	121'160.00	121'160.00	114'700.00	114'700.00
7410	Gewässerverbauung	4'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	62'300.00	50'800.00	62'300.00	50'800.00
7710	Friedhof und Bestattungen (allgemein)	23'849.00		21'586.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	11'642.00		8'642.00	

7100 Wasserversorgung (allgemein)

Die Planmässigen Abschreibungen der RWV von CHF 59'100.00 wurden mit dem Jahresabschluss 2021 bereinigt. Dies führt zu diesem markant tieferen Aufwand.

7202 Kläranlage (Röti)

Entschädigungen an ARA Röti, Kläranlageverband und Betriebskostenanteil.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Der Kontenkreis Abfallwirtschaft wird mit einer Spezialfinanzierung ausgeglichen, hier ist eine Entnahme von CHF 11'160.00 budgetiert.

7410 Gewässerverbauung

Hier wurde ein geringer Betrag von CHF 4'000.00 berücksichtigt für eventuelle Wetterschäden an Ufern der Fliessgewässer (Bach).

7500 Arten und Landschaftsschutz

Die Renaturierung des Herblingerbaches wird nun 2023 in Angriff genommen.

7710 Friedhof und Bestattungen (allgemein)

Leichte Anpassung bei den Bestattungskosten Stadt Schaffhausen sowie Lohnbestandteil der Gemeinde Stetten führen zur Erhöhung von CHF 2'263.

7900 Raumordnung

Eine kleine Kostenanpassung von CHF 3'000.00 wurden eingesetzt für die Aufnahme des Inventar im Bereich Revisionsnutzungsplanung.

Volkswirtschaft

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'025.00	37'243.00	66'725.00	50'100.00
8120	Strukturverbesserungen	3'480.00		2'580.00	
8200	Forstwirtschaft	38'595.00	33'343.00	56'195.00	46'200.00
8300	Jagd und Fischerei	3'900.00	3'900.00	3'900.00	3'900.00
8400	Tourismus	4'050.00		4'050.00	

8120 Strukturverbesserung

Anpassung des Gemeindebeitrages an den Kanton Schaffhausen für Vernetzungsprojekte Oberer Reiat.

8200 Forstwirtschaft

Bei den Dienstleistungen durch Dritte wurde das Budget um CHF 5'000.00 reduziert, anhand der Zahlen aus dem Vorjahr sowie ebenfalls bei den Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände CHF 10'000.00.

Finanzen und Steuern

		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	79'140.00	4'446'300.00	84'406.00	4'109'103.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'900.00	4'286'500.00	1'900.00	3'982'000.00
9101	Sondersteuern	2'700.00	139'500.00	2'700.00	94'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	67'400.00		68'886.00	
9500	übrige Ertragsteile / ohne Zweckbindung		15'000.00		20'932.00
9610	Vermögens- und Schuldenverwaltung / Zinsen	7'140.00	4'500.00	10'920.00	7'100.00
9690	Finanzvermögen				
9710	Rückverteilung CO2-Abgaben		800.00		1'600.00
9999	Nicht aufgeteilte Posten / Abschluss				3'471.00

9100 Steuern

Bei den Steuereinnahmen wurde die Steuerreduktion von 4 % miteinberechnet. Sehen Sie dazu den Bericht des Finanzreferenten ab Seite 3.

Behördenmitglieder		
Gemeinderat (Zulagen wie Ferien-/Feiertagsentschädigung inbegriffen)		
0120.3000 Gemeindepräsidium	24'510.00	70.50
0120.3000 Grundbesoldung je Gemeinderat inkl. Präsidium	3'825.00	38.30
0120.3000 Referatsentschädigung	78'099.00	38.30

Entschädigung der Referate		
Präsidium		15'800
Kantonsaufgaben		8'710

Vizepräsidium		400
Finanz- und Steuerreferat (inkl. Zentral- und Steuerverwaltung)		7'002
Gemeindekanzlei		5'000
Baureferat (inkl. Bauverwaltung)		10'002
Personalreferat		1'500
EDV-Referat		1'000
Liegenschaftsverwaltung		5'500
Einwohnerkontrolle		2'500
Erbschaftsbehörde (inkl. Präsidium)		4'000
Polizeireferat		2'000
Feuerwehrreferat		2'000
Feuerpolizei		1'500
Militär- und Zivilschutzreferat		291
Schulreferat		7'002
Sportplatz + übrige Freizeitgestaltung		400
Jugendreferat		500
Gesundheits- und Sozialreferat		3'500
Strassenreferat (Tiefbau, ohne Winterdienst)		10'002
Winterdienst		2'000
Wasserreferat (inkl. Abwasser + Kanalisation)		3'000
Entsorgungsreferat		3'500
Friedhof/Kirche (Bestattungswesen)		1'000
Forst- und Güterreferat (inkl. Naturschutz)		4'500
		78'099

Antrag an die Gemeindeversammlung: Erhöhung der gekennzeichneten **Referate** von je CHF 3'000.00

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022
30	Personalaufwand	1'813'977.00	1'619'759.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'038'188.00	910'159.00
33	Abschreibungen betreff des Verwaltungsvermögens	434'862.00	362'362.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'229'703.00	2'222'475.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'516'730.00</i>	<i>5'114'755.00</i>
40	Fiskalertrag	4'425'000.00	4'076'000.00
41	Regalien und Konzessionen	3'900.00	3'900.00
42	Entgelte	512'900.00	474'830.00
43	Verschiedene Erträge	6'600.00	1'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
46	Transferertrag	468'934.00	467'283.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'417'334.00</i>	<i>5'023'513.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-99'396.00	-91'242.00
34	Finanzaufwand	5'840.00	9'320.00
44	Finanzertrag	47'150.00	50'050.00
	Ergebnis aus Finanzierung	41'310.00	40'730.00
	Operatives Ergebnis	-58'086.00	-50'512.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 0.00	-5'190.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 62'903.00	52'231.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	62'903.00	57'421.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	+4'817.00 -3'471.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	8'270.00	8'470.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	8'270.00	8'470.00
	Total Aufwand	5'530'840.00	5'137'735.00
	Total Ertrag	5'535'657.00	5'134'284.00

Zusammenzug Investitionsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290 Verwaltungsliegenschaft GDZ			81'000.00	
1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit	81'000.00			
2170 Schulliegenschaften			50'000.00	
6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung	421'000.00	189'000.00	50'000.00	
7201 Umweltschutz / Raumordnung		20'000.00	171'000.00	78'000.00
9990 Abschluss		293'000.00	78'000.00	352'000.00
	502'000.00	502'000.00	430'000.00	430'000.00

1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat sind ab der Seite 32 ersichtlich. CHF 81'000.00 sind für einen Ersatz des Logistikfahrzeuges bestimmt.

6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung

CHF 107'000.00 wurden eingesetzt für die 30er Zone. CHF 250'000.00 sollen für die Bushaltestellen (Anpassungen behindertengerechte Nutzung) zur Verfügung stehen, hier wird ein Beitrag des Kantons Schaffhausen von CHF 125'000.00 erwartet.

Ebenfalls sind CHF 64'000.00 für die Umrüstung auf LED bei der Strassenbeleuchtung in der Investitionsrechnung, dieser Betrag wird direkt mit dem Verkauf des Kabelnetzes ausgeglichen werden.

7201 Umweltschutz / Raumordnung

Hier werden Anschlussgebühren an die Kanalisation budgetiert.

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 und der Finanzplan 2024 – 2026 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	B 2023	Beurteilung nach HRM2	
<p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.</p> <p><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen</p>	147%	<p>> 100 % ideal</p> <p>80 - 100 % gut bis vertretbar</p> <p>50 - 80 % problematisch</p> <p>< 50 % ungenügend</p>	
<p>Zinsbelastungsanteil</p> <p>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p> <p><u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag</p>	0%	<p>0 - 4 % gut</p> <p>4 - 9 % genügend</p> <p>> 9 % schlecht</p>	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	B 2023	Beurteilung nach HRM2	
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	7.83%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. <u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	8.90%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	B 2023	Beurteilung nach HRM2	
Investitionsanteil	9.06%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.		10 - 20 %	mittel
		20 - 30 %	hoch
		> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben			

Weitere Kennzahlen

	B 2023
Anzahl Einwohner	1435
Steuerfuss natürliche Personen	61%
Steuerkraft pro Einwohner (KT SH Berechnung)	5243
Steuerertrag pro Einwohner (KT SH Berechnung)	3135

Anhang

Abschreibungen totalisiert

Konto	Beschreibung	Budget 2023
Abschreibung nach HRM1:		
0290.3300.48	Gemeindezentrum	108'000.00
0291.3300.48	Mehrzweckhalle	8'940.00
1500.3660.28	Zentrales Feuerwehrmagazin (kein VV)	35'730.00
2170.3300.48	Schulhaus	65'400.00
6150.3300.18	Strassenverkehrsanlagen	42'560.00
6150.3300.38	Parkplätze	2'370.00
6210.3300.38	Bushaltestelle	2'060.00
7201.3300.78	Kanalisationen	23'120.00
7301.3300.48	Entsorgungsplatz	2'690.00
7900.3320.98	Raumordnung	3'842.00
Abschreibung nach HRM2:		
0290.3300.40	Dachsanierung Gemeindezentrum	1'920.00
0290.3300.90	Fahrzeug GD / Schliessanlage	16'200.00
0291.3300.40	Mehrzweckhalle (Umnutzung)	4'915.00
1500.3660.29	Tanklöschfahrzeug (TLF) (kein VV)	15'481.00
2120.3300.60	Schule Tablett	12'945.00
2170.3300.40	Schulhaus / Hitzeschutz / Holzböden	2'000.00
2170.3300.49	Schulraumerweiterung	42'500.00
3420.3300.30	Pumptrack	4'400.00
6150.3300.19	Gemeindestrassen / 30er Zone / Bushaltestelle / Richtplan / LED	52'000.00
7201.3300.31	GEP	34'200.00
7900.3320.90	Raumordnung	4'800.00
Total		486'073.00

Anhang

Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben	Hoch- rechnung	Budget 2023	Finanz- plan 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Restkredit
2170.5040.00	Schulraumerweiterung	05.07.2022	GV	850'000.00							850'000.00

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

An die Gemeindeversammlung vom 13.12.2022 der Gemeinde Stetten

Bericht zum Voranschlag 2023

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir entsprechend Art. 67 Lit. b des Gemeindegesetzes vom 17.8.1998 den Voranschlag 2023 geprüft.

Für den Voranschlag ist grundsätzlich der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diesen bei Bedarf zu unterstützen und den Voranschlag zu prüfen. Gegebenenfalls haben wir auch dafür zu sorgen, dass das Budget mit der Langfristfinanzplanung in Einklang steht.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht der Voranschlag den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen. Insbesondere werden folgende Anforderungen erfüllt:

- der Kontenplan wird auf Basis HRM2 eingehalten
- die Verwaltungsrechnung ist in Investitionsrechnung und Laufende Rechnung aufgeteilt
- die Finanzkompetenzen werden eingehalten
- der gesamte Haushalt wird als Einheit geführt
- die Zweckbindung der Mittel wird wie eine Ausgabe beschlossen
- die zweckgebundenen Mittel werden ordnungsgemäss verwendet
- die Abschreibungen betragen 20% (degressiv) bei den abschreibungspflichtigen Mobilien, 10% (degressiv) beim abschreibungspflichtigen Verwaltungsvermögen bzw. 5% (linear) für die bewilligte Investition in der Höhe von netto CHF 293'000.-
- der Gemeinde-Steuerfuss gleicht die laufende Rechnung auch in diesem Jahr wieder mit einem erwarteten Überschuss von ca. CHF 300'000.- aus, weshalb für das Jahr 2023 eine Senkung des Steuerfusses auf 61% vorgeschlagen wird. Es gilt jedoch zu erwähnen, dass weitere Investitionen speziell Erneuerung des 50 Jahre alten Mehrzweckgebäudes oder Schulraumerweiterungen in der mittelfristigen Zukunft, eine zukünftige Steuererhöhung unumgänglich machen können. Aufgrund nachfolgend beschriebener Einnahme- und Ausgabesituation muss dieser Sachverhalt eng überwacht und jährlich neu beurteilt werden.

Gemäss Finanzhaushaltgesetz Art. 33 liegt wie im Vorjahr ein Finanzplan (Kurzversion) für die kommenden Jahre 2023 bis 2026 vor. Es handelt sich dabei lediglich um ein Arbeitsinstrument ohne verbindlichen Charakter. Die Geschäftsprüfungskommission hat vom Finanzplan Kenntnis genommen.

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Reconcillation Aufwand BP2023 vs. Rechnung 2021

Die GPK hat das Budget 2023 mit den Rechnungen aus den Vorjahren (2021 und 2020) verglichen, speziell mit Augenmerk auf die Aufwendungen. Als Resultat hat sich gezeigt, dass die im BP2023 geplanten Aufwendungen im Vergleich zu:

- Rechnung 2021 um CHF 872'428 höher sind (ohne Berücksichtigung der Abschreibungen für den RWV, diese betragen für 2021 einmalig CHF 566'544)
- Rechnung 2020 um CHF 1'006'187

höher sind. Das Jahr 2020 kann aber als «Corona» Jahr nicht unbedingt als vergleichbares Jahr hinzugezogen werden. Daher wurde das Budget 2023 mit der Rechnung 2021 hinsichtlich der grössten Positionen auf der Aufwandseite reconcilliert:

Reconcillation Aufwand BP 2023 vs. Rechnung 2021

			Erklärung
Aufwand BP 2023 vs. Rechnung 2021 (mit RWV-Abschreibung)	CHF	307'018	
Aufwand BP 2023 vs. Rechnung 2021 (ohne RWV-Abschreibung)	CHF	872'428	
Lohn Verwaltung	CHF	-148'429	Neue Stelle in Liegenschaftenunterhalt, Lohnanpassungen
Erhöhte Abschreibungen	CHF	-119'850	Schulraumerweiterung, Entwässerungsplan, Fahrzeuge, Schliessanlagen, Strassenverkehrsanlagen
Lohn Schule	CHF	-66'567	zusätzliches Lehrpersonal/Pensen in Folge Schülerzahl
Schule Kosten Oberstufe	CHF	-61'093	Anzahl Schüler Oberstufe, Entschädigung Gräfler
Netto Aufwand Feuerwehr	CHF	-65'431	Differenz Feuerwehrpflichtersatz und Gemeindeanteil VOR)
Sozial- und Asylwesen	CHF	-55'310	KESB Beschluss
Lastenteilungsrechnung Art. 38	CHF	-46'874	direkt korreliert zu Lohnsumme
Sozialabgaben auf Löhne, (AHV, IV, PK, ...)	CHF	-39'346	Basis: KT SH Gesundheitsamt Ausblick Budget 2023 pro EW
Prämienverbilligungen	CHF	-30'500	Nachholbedarf Unterhaltsarbeiten
Unterhalt	CHF	-24'695	zusätzlich G6 Dialog; ab 2023 Erhöhung des Supportes, immer mehr Anforderungen müssen umgesetzt werden; Kosten für Unterhalt Homepage
Informatik Nutzaufwand in Verwaltung	CHF	-21'187	Anteil an La Residence
Beiträge an Altersheime	CHF	-20'000	Statuswechsel Asylanten
Sozial- und Asylwesen Unterstützungen (zu Lasten Gemeinde)	CHF	-18'028	Unterhalt Informatik
Schule Informatik	CHF	-15'581	Lehrmittel
Schule Lehrmittel	CHF	-13'335	Rechtsberatung / diverse Projektbegleitung usw. 5000.00 + Strassenzustandanalyse Offerte für 9000.00
Dienstleistung Dritter	CHF	-12'869	Schulanlässe
Schule Anlässe	CHF	-10'660	Kirchenpräsident UL / daher Kirchenkosten in Stetten / per Ende Jahr Kostenverteilung an Büttenhardt + Lohn
Kirche	CHF	-6'422	Abstimmungsmaterial
Drucksachen, Publikationen	CHF	-96'251	verteilt auf ca. 680 Einzelpositionen, ca. CHF 142 pro Position
Restliche Positionen	CHF		

Dabei hat sich gezeigt, dass 89% der erhöhten Aufwendungen erklärbar und plausible sind. Ca. CHF 104'000 verteilen sich auf viele kleiner Positionen und sind akzeptierbar

Bewertungen und Kommentare zum Voranschlag:

Der vorliegende Voranschlag zeigt, dass aufgrund der nach wie vor zurückhaltenden Investitionen auch im 2023 ein Finanzierungsüberschuss resultiert.

In den Folgejahren sind die vorgesehenen Finanzierungsüberschüsse gem. Finanzplan 2023 - 2026 aufgrund diverser Investitionsvorhaben noch nicht gesichert.

Unter der Prämisse eines moderaten Bevölkerungs- und Steuerwachstums kann der Finanzhaushalt in den folgenden Jahren bei einem neuen Steuerfuss von 61% für die natürlichen Personen weiterhin knapp ausgeglichen (schwarze Null) gehalten werden.

Mit den geplanten, wiederum moderaten Investitionen wird der Selbstfinanzierungsgrad bei rund 112% liegen (Rechnungsjahr 2021 bei 2212%, budgetiert für Rechnungsjahr 2022 bei 169%)

Finanzkennzahl Selbstfinanzierungsgrad										
	2014	2015	2016	2017	Steuersatz 65%					Steuersatz 61%
					2018	2019	2020	2021	BP2022	BP2023
Selbstfinanzierungsgrad										
Ergebnis der laufenden Rechnung	15'658.01	42'469.20	-39'109.83	-477'968.44	67'496.99	196'404.85	313'926.54	359'262.05	-3'471.00	4'817.00
Total Abschreibungen der Rechnung	1'038'339.85	761'012.00	432'075.32	421'383.85	445'785.20	403'444.55	371'292.92	932'574.00	467'273.00	486'073.00
Total Mittelzufluss	1'053'997.86	803'481.20	392'965.49	-56'584.59	513'282.19	599'849.40	685'219.46	1'291'836.05	463'802.00	490'890.00
Nettoinvestitionen	583'712.85	551'643.00	1'118'974.30	102'233.85	449'945.20	407'344.55	245'599.92	58'408.35	274'000.00	293'000.00
Selbstfinanzierungsgrad %	180.57%	145.65%	35.12%	-55.35%	114.08%	1472.58%	279.00%	2211.73%	169.27%	167.54%
Finanzierungsüberschuss*	470'285.01	251'838.20	-726'008.81	-158'818.44	63'336.99	559'114.85	439'619.54	1'233'427.70	189'802.00	197'890.00


Die Nettoschuld pro Einwohner auf den Mittel-/Langfristschulden liegt per 31.12.2022 bei rund CHF 348.40 auf Basis 1435 Einwohner (Vorjahr ca. CHF 1090.--).

Die GPK empfiehlt diesen Voranschlag 2023 zur Annahme.

Die Geschäftsprüfungskommission am 23. November 2022:



Urs Krebsler



Peter Dübendorfer

Zusammenfassung Budget VOR 2023

Text	Budget 22	Budget 23
Aufwendungen		
Feuerwehrsold	70'000	70'000
Aus- und Weiterbildungskosten (Kurse)	15'000	15'000
Sitzungs-, Kommission und Taggelder	10'000	12'000
Jahresbesoldung	19'400	19'400
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300	1'300
Beiträge an Unfallversicherungen	100	100
Übriger Personalaufwand	10'500	10'000
Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	27'650	104'140
Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	21'000	22'000
Betriebsaufwand, Verbrauchsmaterial	5'880	7'550
Übungsnebenkosten	7'000	7'000
Miete/Pacht (Baurechtsvertrag)	2'300	2'300
Sachversicherungen (Fahrzeug, Betrieb, Gebäude)	4'800	5'600
Alarmierung - Funk	0	1'000
Gebäudenebenkosten	7'000	7'200
Verwaltungsaufwand	3'400	3'400
Diverse Ausgaben	500	500
Finanzaufwand	50	50
Total Betrieb	205'880	288'540

Total Aufwand laufende Rechnung	205'880	288'540
--	----------------	----------------

Einnahmen		
Feuerwehropflichtersatz	101'000	97'000
Rückerstattung von Dritten	0	0
Beiträge Kantonale Feuerpolizei (Pauschal, Material, Kurs)	21'950	21'950
Bussen	600	600
Zinsen	0	0
Einnahmen laufende Rechnung	123'550	119'550
Rest Finanzierung durch Gemeindebeiträge	82'330	168'990
Gesamteinnahmen laufende Rechnung	205'880	288'540

Investitionsaufwand		
Investitionen, Anschaffung Ausrüstung, Geräte und Fahrzeuge	0	0
Total Investition Investitionsaufwand	0	0

Investitionsbeiträge		
Gemeindebeitrag Invest	0	75'000
Kantonsbeitrag Invest	0	75'000
Finanzierung durch Investitionsbeiträge	0	150'000

Total Ertrag	205'880	438'540
---------------------	----------------	----------------

Bilanz		
Gesamtaufwand (Betrieb & Investition)	205'880	288'540
Gesamtfinanzierung (Einnahmen & Beiträge)	205'880	438'540
Verlust / Gewinn laufendes Budget	0	-150'000

Aufwendungen Gemeinde

Konto	Beschreibung	Budget 22	Budget 23
1500.4200.01	Pflichtersatz	60'000	60'000
1500.3612.01	Laufende Beiträge	43'734	91'604
1500.3612.04	Investitionsbeiträge	0	40'298
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Stetten		103'734	191'902

1500.4200.02	Pflichtersatz	26'000	24'000
1500.3612.02	Laufende Beiträge	24'370	50'226
1500.3612.05	Investitionsbeiträge	0	22'095
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Lohn		50'370	96'321

1500.4200.03	Pflichtersatz	15'000	13'000
1500.3612.03	Laufende Beiträge	14'227	28'659
1500.3612.06	Investitionsbeiträge	0	12'608
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Büttenhardt		29'227	54'267

Kennzahlen		Ende 2020	Ende 2021
Stetten	Einwohner	1'381	1'435
	Gebäudeversicherungswert	380'645'000	403'070'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	53.12%	53.73%
	Kosten pro Einwohner	CHF 75.12	CHF 133.73

Total Einwohner (Lohn, Stetten, Büttenhardt)	2'566	2'629
---	--------------	--------------

Durchschnittskosten pro Einwohner	SFr. 71.45	SFr. 130.27
--	-------------------	--------------------

